

Projekt

z dnia 7 listopada 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA nr
RADY GMINY ŚWIESZYNO**

z dnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Świeszyno na lata 2026 - 2030

Na podstawie art. 226, 227, 228, 230 ust. 6, 230b, i 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) Rady Gminy Świeszyno uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Świeszyno na lata 2026–2030, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Świeszyno w latach 2026-2030 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Świeszyno, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Świeszyno do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy Świeszyno do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 6. Upoważnia się Wójta Gminy Świeszyno do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, z wyłączeniem umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych.

§ 7. Upoważnia się Wójta Gminy Świeszyno do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 8. Traci moc Uchwała Nr VIII/43/24 Rady Gminy Świeszyno z dnia 19 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świeszyno na lata 2025-2030.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r. i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Świeszyno

Przewodniczący Rady Gminy

Bogdan Koryga

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2026	2027	2028	2029 ²⁾	2030
1. Dochody ogółem^x		85 156 000,00	69 516 152,00	69 171 400,00	70 967 000,00	70 967 000,00
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	64 946 850,39	67 255 200,00	69 071 400,00	70 867 000,00	70 867 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	34 299 024,00	35 328 000,00	36 282 000,00	37 225 000,00	37 225 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	251 507,00	259 000,00	266 000,00	273 000,00	273 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	2 356 051,00	2 426 700,00	2 492 200,00	2 557 000,00	2 557 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)}	2 818 854,87	2 903 400,00	2 982 000,00	3 059 500,00	3 059 500,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	25 221 413,52	26 338 100,00	27 049 200,00	27 752 500,00	27 752 500,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	9 600 000,00	9 888 000,00	10 155 000,00	10 419 000,00	10 419 000,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	20 209 149,61	2 260 952,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^x	1 003 174,00	500 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	19 204 505,61	2 160 952,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem^x		97 021 000,00	71 821 000,00	69 171 400,00	70 967 000,00	70 967 000,00
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	55 149 170,80	56 821 000,00	58 412 000,00	59 872 200,00	59 872 200,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	25 708 659,57	26 484 000,00	27 225 000,00	27 906 000,00	27 906 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:	41 871 829,20	15 000 000,00	10 759 400,00	11 094 800,00	11 094 800,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	41 871 829,20	15 000 000,00	10 759 400,00	11 094 800,00	11 094 800,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 454 921,72	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^x		-11 865 000,00	-2 304 848,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Przychody budżetu^x		11 865 000,00	2 304 848,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)} , w tym:	8 865 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	8 865 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x , w tym:	3 000 000,00	2 304 848,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	3 000 000,00	2 304 848,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^x		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x , z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^x, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy						
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	9 797 679,59	10 434 200,00	10 659 400,00	10 994 800,00	10 994 800,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	21 662 679,59	12 739 048,00	10 659 400,00	10 994 800,00	10 994 800,00
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań						
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	15,78%	16,25%	16,17%	16,25%	16,21%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	26,03%	24,61%	22,79%	21,14%	17,96%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	27,18%	25,76%	23,94%	22,29%	19,11%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy						
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	112 249,87	335 855,57	335 855,57	327 546,67	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x , w tym:	112 249,87	335 855,57	335 855,57	327 546,67	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	112 249,87	335 855,57	335 855,57	327 546,67	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	15 105 205,61	2 160 952,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	15 105 205,61	2 160 952,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	15 105 205,61	2 160 952,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	120 910,48	361 768,43	361 768,43	352 818,46	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x , w tym:	120 910,48	361 768,43	361 768,43	352 818,46	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	112 249,87	335 855,57	335 855,57	327 546,67	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	20 780 255,86	4 321 904,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	20 780 255,86	4 321 904,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	15 105 204,61	2 160 952,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	24 835 810,57	11 785 935,49	2 206 484,86	367 534,89	4 716,42
10.1.1	bieżące	764 051,83	589 109,77	366 484,86	357 534,89	4 716,42
10.1.2	majątkowe	24 071 758,74	11 196 825,72	1 840 000,00	10 000,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(–) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	x	x	x
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3–8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			od	do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				43 462 484,80	24 835 810,57	11 785 935,49	2 206 484,86	367 534,89	4 716,42	39 200 482,23
1.a	- wydatki bieżące				2 464 906,12	764 051,83	589 109,77	366 484,86	357 534,89	4 716,42	2 081 897,77
1.b	- wydatki majątkowe				40 997 578,68	24 071 758,74	11 196 825,72	1 840 000,00	10 000,00	0,00	37 118 584,46
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				17 339 576,82	11 835 167,50	4 683 672,43	361 768,43	352 818,46	0,00	17 233 426,82
1.1.1	- wydatki bieżące				1 197 265,80	120 910,48	361 768,43	361 768,43	352 818,46	0,00	1 197 265,80
1.1.1.1	Aktywy Senior w Gminie Świeszyno - Zwiększenie poziomu aktywności społecznej, integracji oraz samodzielności mieszkańców gminy w wieku 60+	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2026	2029	1 197 265,80	120 910,48	361 768,43	361 768,43	352 818,46	0,00	1 197 265,80
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 142 311,02	11 714 257,02	4 321 904,00	0,00	0,00	0,00	16 036 161,02
1.1.2.1	Aktywy Senior w Gminie Świeszyno - Zwiększenie poziomu aktywności społecznej, integracji oraz samodzielności mieszkańców gminy w wieku 60+	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2026	2029	147 153,02	147 153,02	0,00	0,00	0,00	0,00	147 153,02
1.1.2.2	Budowa boiska wielofunkcyjnego w miejscowości Niekłonicze -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2026	706 150,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.1.2.3	Budowa żłobka gminnego "Tęczęs" w miejscowości Konikowo nr 47 F na działce 106/10, obręb Konikowo, gmina Świeszyno -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2026	6 645 200,00	6 545 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 545 200,00
1.1.2.4	Budowa centrum turystyczno-rekreacyjnego w Strzekęcinie - Stworzenie nowego, trwałego produktu turystycznego opartego na lokalnych potencjalnych endogenetycznych Gminy Świeszyno i obszaru KKBOF	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2026	2027	8 643 808,00	4 321 904,00	4 321 904,00	0,00	0,00	0,00	8 643 808,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				26 122 907,98	13 000 643,07	7 102 263,06	1 844 716,43	14 716,43	4 716,42	21 967 055,41
1.3.1	- wydatki bieżące				1 267 640,32	643 141,35	227 341,34	4 716,43	4 716,43	4 716,42	884 631,97
1.3.1.1	Przeprowadzenie Audytu w Gminie Świeszyno na podst. art.. 274 ust. 3 i art.. 279 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych - Zapewnienie adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej w Gminie Świeszyno	URZĄD GMINY	2019	2026	110 450,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.3.1.2	Opracowanie i realizacja Strategii Rozwoju Ponadlokalnego Koszalińsko-KołobrzESCO-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2030 - Rozwój strategiczny gminy	URZĄD GMINY	2021	2030	37 445,57	4 716,43	4 716,43	4 716,43	4 716,43	4 716,42	23 582,14
1.3.1.3	Zapewnienie bezdomnym zwierzętom opieki w schronisku dla zwierząt - Zapewnienie miejsca bezdomnym zwierzętom w Schronisku	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2026	2027	260 000,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00
1.3.1.4	Przystąpienie do sporządzenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Świeszyno - Poprawa ład u przestrzennego Gminy Świeszyno	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2026	300 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.1.5	Wykonanie projektu planu ogólnego na terenie Gminy Świeszyno - Wykonanie założeń planistycznych	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2026	207 000,00	137 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 000,00
1.3.1.6	Gminny Program Reiwitalizacji Gminy Świeszyno - Prowadzenie kompleksowych działań rewitalizacyjnych na wyznaczonym obszarze przy współudziale lokalnej społeczności	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2026	60 270,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.7	Nauka basenu dla uczniów Szkół Podstawowych Gminy Świeszyno - Powszechnienie nauki pływania wśród dzieci, zwiększenie aktywności fizyczne	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2026	124 800,00	78 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 000,00
1.3.1.8	Organizacja, prowadzenie i finansowanie nauki religii Kościoła Grekokatolickiego w pozaszkolnym punkcie katechetycznym- rok szkolny 2025/2026 - prowadzenie pozaszkolnego punktu katechetycznego	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2026	8 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
1.3.1.9	Organizacja nauki języka mniejszości narodowej lub języka regionalnego- rok szkolny 2025/2026 -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2026	7 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
1.3.1.10	Organizacja, prowadzenie i finansowanie nauki religii Kościoła Grekokatolickiego w pozaszkolnym punkcie katechetycznym- rok szkolny 2026/2027 - Organizacja, prowadzenie i finansowanie nauki religii Kościoła Grekokatolickiego w pozaszkolnym punkcie katechetycznym- rok szkolny 2026/2027	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2026	2027	10 000,00	4 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.11	Organizacja nauki języka mniejszości narodowej lub języka regionalnego- rok szkolny 2026/2027 -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2026	2027	10 000,00	4 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.12	Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2027	7 874,75	2 624,92	2 624,91	0,00	0,00	0,00	5 249,83
1.3.1.13	Nauka basenu dla Szkół Podstawowych Gminy Świeszyno-rok szkolny 2026/2027 - Powszechnienie nauki pływania śród dzieci, zwiekszenie aktywności fizycznej	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2026	2027	124 800,00	46 800,00	78 000,00	0,00	0,00	0,00	124 800,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 855 267,66	12 357 501,72	6 874 921,72	1 840 000,00	10 000,00	0,00	21 082 423,44
1.3.2.1	Zakup oraz montaz przystanku autobusowego w m. Niekłonicze - Zrównoważona mobilność komunikacji autobusowej	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2026	130 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.2	Gminny Program Rewitalizacji Gminy Świeszyno na lata 2025-2030 - Prowadzenie kompleksowych działań rewitalizacyjnych na wyznaczonym odszarze przy współudziale lokalnej społeczności	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2024	2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

1.3.2.3	Budowa studni głębinowej na potrzeby stacji uzdatniania wody w Czarsku Koszalińskim - Rozwój podstawowych usług lokalnych dla ludności Gminy Świeszyno	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2027	440 000,00	0,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00
1.3.2.4	Budowa studni głębinowej na potrzeby stacji uzdatniania wody w Strzekęcinie - Rozwój podstawowych usług lokalnych dla ludności Gminy Świeszyno	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2027	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.5	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Niedalino - Rozwiązywanie problemu gospodarki wodociągowej na terenie Gminy Świeszyno	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2027	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.6	Budowa sieci wodociągowej Niedalino-Węgorki - Rozwój podstawowych usług lokalnych dla ludności Gminy Świeszyno poprzez budowę sieci	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2028	1 050 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.7	Przebudowa dróg gminnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą w m. Niekłonice -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2027	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.8	Odwodnienie oraz utwardzenie parkingu przy OSP Świeszyno - Odwodnienie terenu przy szkole podstawowej	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2023	2026	1 088 330,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi w miejscowości Niekłonice od pasa drogi powiatowej do ul. Borówkowej - Upłynnienie ruchu drogowego oraz zwiększenie bezpieczeństwa	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2024	2026	164 305,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.10	Budowa chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej Chałupy-Świeszyno - Upłynie ruchu drogowego oraz poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2028	1 090 000,00	0,00	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	1 060 000,00
1.3.2.11	Budowa Zakładu Komunalnego wraz z zapleczem technicznym w Świeszynie - Utworzenie zakładu komunalnego	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2026	3 260 900,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.12	Modernizacja ujęcia wody i hydroforni w miejscowości Czaple - Rozwój podstawowych usług lokalnych dla ludności Gminy Świeszyno	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2028	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.13	Budowa kompleksu sportowego ORLIK 2024 wraz z budową bieżni prostej i skoczni do skoku w dal w miejscowości Konikowo - Poprawa infrastruktury sportowej na terenie gminy Świeszyno	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2024	2026	3 888 680,00	3 562 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 562 580,00
1.3.2.14	Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2027	14 765,16	4 921,72	4 921,72	0,00	0,00	0,00	9 843,44
1.3.2.15	Wykonanie instalacji odgromowej w świetlicy w Dunowie -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2026	44 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.16	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Konikowie - Poprawa bezpieczeństwa oraz zwiększenie bay oświatowej	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2029	150 000,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	20 000,00
1.3.2.17	Budowa i przebudowa drogi gminnej w miejscowości Chłopska Kępa -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2024	2027	2 664 000,00	1 600 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00
1.3.2.18	Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na terenie Gminy Świeszyno -	ŚWIESZYNO	2026	2027	600 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.19	Przebudowa drogi w Niekłonicach - Działkowców II etap -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2026	2027	2 600 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00
1.3.2.20	Budowa cmentarza komunalnego -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2010	2027	1 291 132,50	510 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	1 220 000,00
1.3.2.21	Przebudowa drogi do bloku nr 35 w Niedalinie - etap I -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2026	2027	1 700 000,00	1 000 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00
1.3.2.23	Budowa i przebudowa dróg gminnych wraz z infrastrukturą techniczną w m. Bardzino - Upłynnienie ruchu drogowego oraz zwiększenie bezpieczeństwa	URZĄD GMINY	2022	2026	1 233 455,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.24	Przebudowa drogi z płyt YOMB Kępa Świeszyńska-Bagno - Upłynnienie ruchu drogowego oraz zwiększenie bezpieczeństwa	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2024	2026	999 200,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00
1.3.2.25	Budowa chodnika wzdłuż drogi gminnej Konikow Czarska Koszaliński -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2026	2027	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.26	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Chłopska Kępa - Poprawa infrastruktury wodociągowej	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2024	2027	326 500,00	150 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00

OBJAŚNIENIA

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Świeszyno na lata 2026-2030

1. Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Świeszyno na lata 2026 - 2030 jest dokumentem strategicznym zarządzania finansami Gminy, w kontekście określenia niezbędnego poziomu wydatków bieżących, wyznaczenia potencjału inwestycyjnego oraz efektywnego wykorzystania środków bezzwrotnych pochodzących ze środków zagranicznych.

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. 2025 poz. 1483), wieloletnia prognoza finansowa powinna obejmować okres roku budżetowego i co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Świeszyno (WPF) obejmuje lata 2026-2030, spełniając tym samym wymóg art. 227 ustawy o finansach publicznych. WPF określa w długookresowej perspektywie prognozę dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetu Gminy w poszczególnych latach.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Świeszyno na lata 2026 - 2030 została opracowana z uwzględnieniem uwarunkowań wewnętrznych oraz zmian warunków w otoczeniu zewnętrznym.

Czynnikami o zasadniczym znaczeniu, mającymi wpływ na aktualizację prognozy dochodów, wydatków i korektę założeń są z jednej strony zmiany legislacyjne, inflacja, poziom stóp procentowych, wzrost płacy minimalnej z drugiej zaś, tocząca się wojna na Ukrainie. Przed samorządem stają nowe wyzwania, zmierzające do skutecznego kształtowania rozwoju społecznego i gospodarczego. Dzięki sukcesywnie następującym zmianom w zakresie ustawodawstwa, racjonalizowaniu wydatków bieżących, szukaniu dodatkowych źródeł dochodów oraz dzięki wielkim możliwościom, które wiążą się z wykorzystaniem środków europejskich w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności (KPO), Gmina w najbliższej przyszłości ma szansę na harmonijny rozwój. Krajowy Plan Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO) powstał jako odpowiedź na wyzwania, przed którymi stanęły kraje członkowskie Unii Europejskiej po pandemii COVID – 19. Środki z KPO mają służyć finansowaniu, Gmina Świeszyno dołączyła do grona samorządów, które skorzystają z odblokowanych środków z KPO.

W dniu 1 października 2024 r. została uchwalona nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, która zakłada istotne zmiany w zasadach obliczania dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT). Dochody z powyższych tytułów ustala się jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego.

Wysokość udziału w podatku PIT, dla Świeszyna, gminy, wynosi 7,0 % dochodów podatników podatki PIT zamieszkałych na obszarze gminy. Wysokość udziału w podatku CIT wynosi 1,6 % dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze gminy.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Świeszyno poziom dochodów w poszczególnych latach wynika z prognozowanej sytuacji makroekonomicznej. Wybrane tytuły dochodowe skorelowano z założonymi wskaźnikami PKB. Planowany poziom wydatków, zarówno bieżących jak i majątkowych, jest wyrazem realizowanej polityki rozwoju gminy.

2. Wskaźniki makroekonomiczne

Punktem wyjścia przy określaniu poziomu wskaźników makroekonomicznych w prognozie były założenia zawarte w dokumentach rządowych, tj. Wieloletnich założeniach makroekonomicznych na lata 2025-2029. Wartości podstawowych wskaźników makroekonomicznych przyjętych w WPF w latach 2026 – 2030:

- dynamika realna Produktu Krajowego Brutto (PKB) – w 2026 roku wyniesie 103,5%, w 2027 roku wyniesie 103,0%, w 2028 roku wyniesie 102,7%, w 2029 roku wyniesie 102,6%.

- średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych w 2026 roku wyniesie 103,8 %, w 2027 roku spadnie do poziomu 103,0%, w 2028 roku wyniesie 102,8%, natomiast w latach 2029 nastąpi niewielki spadek w stosunku do roku 2028 i dynamika CPI będzie znajdowała się w środku celu inflacyjnego NBP, przyjmując stały poziom wynoszący 102,5%.

3. Dochody

Poziom dochodów w poszczególnych latach wynika z prognozowanej sytuacji makroekonomicznej oraz z wewnętrznych uwarunkowań i zasad funkcjonowania Gminy, które wpływają na dochody własne. Wybrane tytuły dochodowe skorelowano z założonymi wskaźnikami PKB. Dochody ogółem (pozycja 1 w Załączniku nr 1 – Tabela WPF) w 2026 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Gminy Świeszyno na rok 2026. W 2026 r. wielkość dochodów została zaktualizowana w oparciu o dane z Ministerstwa Finansów, w zakresie dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT), z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) oraz z tytułu subwencji ogólnej. Powyższe wyliczenia uwzględniają rozwiązania zawarte w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego uchwalonej przez Sejm Rzeczypospolitej Polskiej w dniu 1 października 2024 r. Ponadto poziom dochodów zależny jest od wypadkowej zmian w zakresie planowanych do pozyskania dochodów bieżących oraz majątkowych, których wysokość wynika m.in. z przyjętych harmonogramów realizacji projektów finansowanych z udziałem krajowych i zagranicznych środków bezzwrotnych. Dochody bieżące (pozycja 1.1 w Załączniku nr 1) w 2026 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Gminy Świeszyno na rok 2026. Natomiast w latach 2027, skorelowano dochody o 3,0 %, w stosunku do 2026 roku, w 2028 roku skorelowano o 2,7 % w stosunku do 2027 r, w 2029 roku skorelowano o 2,6 %, następny rok przyjęto na poziomie 2029 roku. Dochody bieżące z tytułu środków bezzwrotnych, zarówno krajowych jak i zagranicznych, (uwzględnione w pozycji 1.1.4 Załącznika nr 1) przyjęto na poziomie wynikającym z harmonogramów ich pozyskiwania w latach 2026 - 2030.

Dochody majątkowe (pozycja 1.2 w Załączniku nr 1) w 2026 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Gminy Świeszyno na rok 2026. Dynamika kształtowania się dochodów majątkowych w latach objętych prognozą jest zmienna i wynika przede wszystkim z szacowanych wpływów ze sprzedaży majątku, dochodów z tytułu środków bezzwrotnych związanych z planowaną realizacją przedsięwzięć inwestycyjnych oraz dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Dochody ze sprzedaży majątku w 2026 roku (pozycja 1.2.1 w Załączniku nr 1) przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Gminy Świeszyno na rok 2026. W roku 2027 poziom dochodów ze sprzedaży majątku znacząco spada, tj. o 50,0 % w stosunku do roku wcześniejszego. Od roku 2028 założono tendencję stałą uzyskanych dochodów ze sprzedaży majątku, wynikającą ze zmniejszającego się zasobu nieruchomości gminnych możliwych do zaoferowania na sprzedaż. Dochody majątkowe z tytułu środków bezzwrotnych, zarówno krajowych jak i zagranicznych, (uwzględnione w pozycji 1.2.2 w Załączniku nr 1) przyjęto na poziomie wynikającym z założonych harmonogramów ich pozyskiwania w latach 2025-2030. Osiągnięcie wpływów z tytułu tych dochodów wymaga aktywnego działania samorządu, ze względu na często konkursowy tryb ich przyznawania przez podmioty dysponujące tymi środkami.

4. Wydatki

Wydatki ogółem (pozycja 2 w Załączniku nr 1) w 2026 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Gminy Świeszyno na rok 2026. Poziom wydatków ogółem jest sumą wydatków bieżących i majątkowych, których dynamika w poszczególnych latach prognozy kształtuje się na zróżnicowanym poziomie. Poziom wydatków ogółem jest przede wszystkim skorelowany z poziomem wydatków na program inwestycyjny, którego realizacja jest możliwa m.in. dzięki przychodom zwrotnym oraz nadwyżce powstałej w wyniku różnicy między dochodami bieżącymi skorygowanymi przychodami wykazanymi w art. 217 ust.2 pkt 5, 6, 8 ustawy o finansach publicznych, a wydatkami bieżącymi (pozycja 7.2 w Załączniku nr 1). Wydatki bieżące (pozycja 2.1 w Załączniku nr 1) w 2026 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Gminy Świeszyno na rok 2026. W 2026 roku następuje zmniejszenie wydatków bieżących w stosunku do 2025 roku w związku z racjonalizowaniem wydatków i wprowadzeniem planu oszczędnościowego. W latach 2027-2030 zakłada się wzrost wydatków bieżących w oparciu o wskaźnik inflacji, zweryfikowany przez własne analizy. Na kształtowanie się poziomu wydatków bieżących w kolejnych latach prognozy oddziałują:

- poziom wydatków na przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach wydatków bieżących z udziałem środków bezzwrotnych,

- założenia makroekonomiczne (skorelowane ze wskaźnikiem inflacji) odnośnie wzrostu poziomu wydatków bieżących, z wyłączeniem planowanych wydatków na przedsięwzięcia planowane do realizacji

w ramach wydatków bieżących z udziałem środków bezzwrotnych. Wydatki bieżące na obsługę długu (pozycja 2.1.3 w Załączniku nr 1) wynoszą 0,00 zł w związku ze spłatą zadłużenia w 2025 r.

W ramach wydatków bieżących zaplanowano środki wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia (pozycja 10.1.1 w Załączniku nr 1), wyszczególnione imiennie w Załączniku nr 2 „Wykaz przedsięwzięć wieloletnich Gminy Świeszyno”. Kwoty nieobjęte Załącznikiem nr 2 przeznaczone są na pozostałe wydatki bieżące, niezwiązane z „przedsięwzięciami” w rozumieniu ustawy o finansach publicznych.

W ramach wydatków bieżących zaplanowane zostały również limity wydatków związane z umowami, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy (dla których limit zobowiązań określony został w treści uchwały w sprawie WPF). Ww. umowy dotyczą m.in.:

- dostaw mediów (prąd, woda, gaz, energia cieplna),
- odbioru ścieków, - utrzymania czystości,
- remontów bieżących,
- usług telekomunikacyjnych,
- usług bankowych,
- usług serwisowych sprzętu biurowego,
- ochrony obiektów,
- ubezpieczenia majątku,
- szkoleń pracowników i badań lekarskich,
- administrowania i hostingu systemów informatycznych,
- zakupu materiałów biurowych,
- licencji korzystania z pakietów LEX,
- przygotowywanie i dostarczanie posiłków dla dzieci objętych dożywaniem w szkołach z terenu gminy,
- usługa zbiorowego żywienia dzieci w przedszkolu,
- zapewnienia wyżywienia w ośrodkach pomocy społecznej,
- zakupu paliwa,
- umowy o użytkowanie samochodów prywatnych do celów służbowych,
- najmu urządzeń, sprzętu.

Wydatki majątkowe (pozycja 2.2 w Załączniku nr 1) w 2026 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Gminy Świeszyno na rok 2026. Wydatki majątkowe w latach 2027- 2030 zaplanowano na poziomie umożliwiającym realizację przedsięwzięć inwestycyjnych (ujętych w Załączniku Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć wieloletnich Gminy Świeszyno”) i zadań rocznych (wyszczególnionych w budżecie Gminy na rok 2026).

5. Wynik budżetu

Wynik budżetu (pozycja 3 w Załączniku nr 1) jest różnicą pomiędzy dochodami ogółem, a wydatkami ogółem. W 2026 i w 2027 roku planowany jest ujemny wynik budżetu (deficyt budżetowy), natomiast w latach 2028-2030 przewiduje się zrównoważone budżety.

6. Przychody

Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych (pozycja 4.2 w Załączniku nr 1). W pozycji tej ujmuje się niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach. W 2026 r. zaplanowano przychody w tej pozycji, a w latach następnych, w pozycji tej nie zaplanowano przychodów.

Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych (pozycja 4.3 w Załączniku nr 1). W 2026 r. zaplanowano kwotę w tej pozycji, natomiast w latach następnych, w pozycji tej nie zaplanowano przychodów.

Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych (pozycja 4.4 w Załączniku nr 1) - w 2026 r. i w latach następnych nie zaplanowano przychodów w tej pozycji.

Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu (pozycja 4.5 w Załączniku nr 1). W pozycji tej wykazuje się inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku JST. W 2026 r. i w latach następnych, w pozycji tej nie zaplanowano przychodów.

W okresie prognozy nie planuje się zaciągania nowych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek

7. Rozchody

Rozchody nie zostały zaplanowane w związku z wykupem ostatnich obligacji w 2025 r.

8. Kwota długu, sposób jego finansowania i relacje, o których mowa w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych

W 2025 r. dokona się całkowita spłata zobowiązań z tytułu emisji obligacji. W latach 2026–2030 Gmina nie będzie posiadała długu, co pozytywnie wpływa na wskaźnik art. 243 ustawy o finansach publicznych. We wszystkich latach prognozy występuje nadwyżka operacyjna, która stanowi dodatnią różnicę między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, co pokazuje pozycja 7.1 Załącznika nr 1 - Tabela WPF. Nadwyżka operacyjna jest wskaźnikiem, który obrazuje sytuację finansową Gminy, zdolność do spłaty zobowiązań oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji. Wysokość wskaźnika pokazuje jaką część dochodów bieżących pozostaje do dyspozycji samorządu, po sfinansowaniu obligatoryjnych wydatków bieżących, łącznie z kosztami obsługi długu. Im wyższa jest wartość nadwyżki operacyjnej, tym większa jest możliwość realizacji nowych przedsięwzięć inwestycyjnych lub spłaty wcześniejszego zadłużenia. W latach 2026 - 2030 spełniony jest warunek wynikający z art. 242 ustawy o finansach publicznych, tj. planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 6, 8 przewyższają planowane wydatki bieżące (pozycja 7.2 Załącznika nr 1). Należy również dodać, że zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w latach 2024–2029 JST może w danym roku budżetowym przekroczyć wskazaną relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2, jeżeli w latach 2022 – 2029 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

9. Kwoty zobowiązań wynikających z przejęcia zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych

W prognozowanym okresie nie przewiduje się przejęcia przez Gminę zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej, dlatego też nie planuje się kwot zobowiązań i kwot wydatków z tego tytułu.

10. Przeznaczenie nadwyżki budżetu

W okresie od 2026-2030 nie prognozuje się nadwyżki budżetowej.

11. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych

W tej części Wieloletniej Prognozy Finansowej określone zostały wydatki objęte limitem w podziale na bieżące i majątkowe, które wynikają z Załącznika Nr 2 do prognozy. Wydatki dotyczą programów, projektów i zadań, finansowanych ze środków własnych oraz zewnętrznych, których realizacja wykracza poza rok budżetowy.

12. Finansowanie przedsięwzięć z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 2 i 3 uofp

Dochody bieżące i majątkowe związane z realizacją planowanych przedsięwzięć z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych przyjęto zgodnie z założonymi harmonogramami ich pozyskiwania. Wydatki bieżące i majątkowe związane z realizacją planowanych przedsięwzięć z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych przyjęto zgodnie z założonymi harmonogramami ich realizacji.

Uzasadnienie

Przepisy zawarte w art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. z o finansach publicznych określają procedurę opracowania i podejmowania uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej, zgodnie z którymi do zakresu kompetencji Organu Wykonawczego jst - Wójta, Burmistrza, Prezydenta należy wyłączność inicjatywy uchwałodawczej w sprawie WPF i jej zmian oraz obowiązek przedłożenia jej projektu do Organu Stanowiącego oraz Regionalnej Izby Obrachunkowej. Przedłożenie to odbywa się rokrocznie wraz z projektem uchwały budżetowej w terminie do 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.